



**KJK TRÆEMBALLAGE & TØMRERMESTER APS
SVENDBORGVEJ 364, ÅSTRUP
FAABORG**

CVR. NR. 34 59 52 32

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

(6. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 25. januar 2019**

Kennet J. Krogh
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for KJK Træemballage & Tømrermester ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 25. januar 2019

Direktion


Kennet J. Krogh



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i KJK Træemballage & Tømrermester ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KJK Træemballage & Tømrermester ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

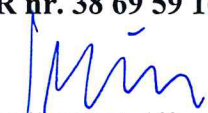
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 25. januar 2019

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16


Erik Ø. Wulff
statsaut. revisor
mne9508



LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i drift af tømrervirksomhed og fremstilling af træemballage.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 187.749. Resultatet er som forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.002.692 og en egenkapital på kr. 1.211.685.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Produktion udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Nettoomsætningen indregnes når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter under betegnelsen bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.. I beløbet er modregnet lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til husleje, varevogne, småanskaffelser, forsikringer, annoncer samt administrationsomkostninger m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af tab på afhændede aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører renter til pengeinstitut og anpartshaver m.v.

Skat af årets resultat

Selskabsskatten består af 22% af den skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.



BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og indretning af lejede lokaler er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel - 10 år, restværdi kr. 0.

Indretning af lejede lokaler - 5 år, restværdi kr. 0.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af råvarer.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Aconto fakturering modregnes igangværende arbejder.

Hensatte forpligtelser

Der er afsat udskudt skat med 22%.

Der er beregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

| Noter | 2017/2018 | 2016/2017 t.kr. |
|--|-----------------------|--------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.693.544 | 1.567 |
| 1 Personalemkostninger | -1.197.131 | -1.259 |
| Andre driftsomkostninger | <u>-105.207</u> | <u>0</u> |
| DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | 391.206 | 308 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-112.493</u> | <u>-96</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 278.713 | 212 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-37.668</u> | <u>-27</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 241.045 | 185 |
| Skat af årets resultat | <u>-53.296</u> | <u>-41</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>187.749</u> | <u>144</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte | 54.000 | 53 |
| Overført resultat | <u>133.749</u> | <u>91</u> |
| | <u>187.749</u> | <u>144</u> |



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

| Noter | 2018 | 2017 |
|---|------------------|--------------|
| | | t.kr. |
| Driftsmateriel og inventar | 778.401 | 968 |
| Indretning af lejede lokaler | 127.004 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 905.405 | 968 |
| ANLÆGSAKTIVER | 905.405 | 968 |
| Varebeholdninger | 1.213.289 | 969 |
| Tilgodehavender fra salg | 774.963 | 186 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 63.222 | 47 |
| Selskabsskat | 0 | 24 |
| Periodeafgrænsningsposter | 45.813 | 51 |
| Tilgodehavender | 883.998 | 308 |
| Likvide beholdninger | 0 | 532 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.097.287 | 1.809 |
| AKTIVER | 3.002.692 | 2.777 |



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

| Noter | 2018 | 2017 |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| | | t.kr. |
| 2 Anpartskapital | 80.000 | 80 |
| 3 Overført resultat | 1.077.685 | 944 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>54.000</u> | <u>53</u> |
| EGENKAPITAL | <u>1.211.685</u> | <u>1.077</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>108.357</u> | <u>105</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>108.357</u> | <u>105</u> |
| Pengeinstitut | 128.138 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 353.425 | 646 |
| Selskabsskat | 32.738 | 0 |
| Anden gæld | 403.774 | 286 |
| Gæld til selskabsdeltagere og selskabsledelse | <u>764.575</u> | <u>663</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.682.650</u> | <u>1.595</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>1.682.650</u> | <u>1.595</u> |
| PASSIVER | <u><u>3.002.692</u></u> | <u><u>2.777</u></u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |



NOTER

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|---|-------------------------|---------------------|
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | t.kr. |
| Lønninger | 1.083.881 | 1.123 |
| Fremmed medhjælp | 15.907 | 23 |
| Løn anvendt til ombygning af lejede lokaler | -60.967 | |
| Pensionsbidrag | 116.451 | 100 |
| Andre sociale bidrag | 41.859 | 48 |
| Refusioner | <u>0</u> | <u>-35</u> |
| | <u><u>1.197.131</u></u> | <u><u>1.259</u></u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u><u>3</u></u> | <u><u>3</u></u> |
| 2 ANPARTSKAPITAL | | |
| Saldo 1/10 2017 | <u><u>80.000</u></u> | <u><u>80</u></u> |
| 3 OVERFØRT RESULTAT | | |
| Saldo 1/10 2017 | 943.936 | 853 |
| Ifølge resultatdisponering | <u>133.749</u> | <u>91</u> |
| | <u><u>1.077.685</u></u> | <u><u>944</u></u> |
| 4 EVENTUALFORPLIGTELSER | | |
| Lejeforpligtelser, kr. 75.000. | | |
| Leasingforpligtelse 2018 - 2023, kr. 186.760. | | |
| Købsforpligtelse, kr. 65.000. | | |